

Poul Eli Nymann A/S

Skørping Nord 7
9520 Skørping

CVR-nr. 41 28 56 05

Årsrapport for 2022
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. februar 2023

Annette Lysbeck Woldemar
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Poul Eli Nymann A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 4. februar 2023

Direktion

Poul Eli Nymann
direktør

Bestyrelse

Annette Lysbeck Woldemar
formand

Poul Eli Nymann

Mads Enggrob Nymann

Martin Lysbeck Nymann

Maria Lysbeck Nymann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Poul Eli Nymann A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Poul Eli Nymann A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Løgstør, den 4. februar 2023

Danrevi Løgstør
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 27 12 56 11

Tom Cortsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40065

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poul Eli Nymann A/S
Skørping Nord 7
9520 Skørping

Telefon: 98392933

CVR-nr.: 41 28 56 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 1. januar 2020

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Rebild

Bestyrelse

Annette Lysbeck Woldemar, formand
Poul Eli Nymann
Mads Enggrob Nymann
Martin Lysbeck Nymann
Maria Lysbeck Nymann

Direktion

Poul Eli Nymann, direktør

Revisor

Danrevi Løgstør
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Østerbrogade 19
9670 Løgstør

Advokat

Advokatfirmaet Vingaardshus A/S
Vingårdsgade 22
9000 Aalborg

Pengeinstitut

Sparekassen Danmark
Himmerlandsgade 74
9600 Aars

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive vognmandsvirksomhed samt hermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 1.627.854, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 8.534.962.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Eli Nymann A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Opgørelse af goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Transaktionsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Software, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid	Restværdi
-----------------	------------------

Anvendt regnskabspraksis

Driftsmidler 3-6 år 0-15 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		17.768.796	16.681.105
Personaleomkostninger	1	<u>-12.414.675</u>	<u>-11.722.955</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		5.354.121	4.958.150
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-3.201.650</u>	<u>-3.953.148</u>
Resultat før finansielle poster		2.152.471	1.005.002
Finansielle indtægter	3	27.677	68.185
Finansielle omkostninger	4	<u>-202.024</u>	<u>-183.503</u>
Resultat før skat		1.978.124	889.684
Skat af årets resultat	5	<u>-350.270</u>	<u>16.997</u>
Årets resultat		<u>1.627.854</u>	<u>906.681</u>
Foreslået udbytte		0	114.400
Overført resultat		<u>1.627.854</u>	<u>792.281</u>
		<u>1.627.854</u>	<u>906.681</u>

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Software		175.000	200.000
Goodwill		872.900	997.600
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.047.900	1.197.600
Driftsmidler, leasing	7	8.106.159	4.148.665
Driftsmidler	7	8.170.692	9.360.412
Driftsmidler, små biler	7	72.135	72.135
Indretning af lejede lokaler	7	49.097	35.856
Materielle anlægsaktiver		16.398.083	13.617.068
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	489.616	465.085
Finansielle anlægsaktiver		489.616	465.085
Anlægsaktiver i alt		17.935.599	15.279.753
Råvarer og hjælpematerialer		303.900	353.250
Varebeholdninger		303.900	353.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.352.405	2.942.999
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.660	4.122
Andre tilgodehavender		135.662	154.079
Selskabsskat		20.614	0
Tilgodehavender		2.520.341	3.101.200
Likvide beholdninger		0	7
Omsætningsaktiver i alt		2.824.241	3.454.457
Aktiver i alt		20.759.840	18.734.210

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overkurs ved emission		6.210.568	5.840.970
Overført resultat		1.924.394	476.540
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	114.400
Egenkapital		<u>8.534.962</u>	<u>6.831.910</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.008.902	805.146
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.008.902</u>	<u>805.146</u>
Leasingforpligtelser		4.873.757	2.586.958
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>4.873.757</u>	<u>2.586.958</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	1.837.536	1.263.975
Banker		1.597.996	3.418.920
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.761	27.207
Selskabsskat		0	87.720
Anden gæld		2.884.926	3.712.374
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.342.219</u>	<u>8.510.196</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.215.976</u>	<u>11.097.154</u>
Passiver i alt		<u>20.759.840</u>	<u>18.734.210</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	400.000	5.840.970	476.540	114.400	6.831.910
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	369.598	0	0	369.598
Korrigeret egenkapital 1. januar 2022	400.000	6.210.568	476.540	114.400	7.201.508
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-180.000	0	-180.000
Årets resultat	0	0	1.627.854	0	1.627.854
Egenkapital 31. december 2022	400.000	6.210.568	1.924.394	0	8.534.962

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	10.260.664	10.010.841
Pensioner	1.631.249	1.142.617
Andre omkostninger til social sikring	148.670	188.713
Andre personaleomkostninger	374.092	380.784
	<u>12.414.675</u>	<u>11.722.955</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>21</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	149.700	149.700
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	4.505.167	4.489.942
Gevinst og tab ved afhændelse	-1.453.217	-686.494
	<u>3.201.650</u>	<u>3.953.148</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	389	72
Andre finansielle indtægter	2.757	1.624
Kursreguleringer	24.531	66.489
	<u>27.677</u>	<u>68.185</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	202.024	180.788
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>2.715</u>
	<u>202.024</u>	<u>183.503</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	137.104	200.557
Årets udskudte skat	203.756	-217.554
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>9.410</u>	<u>0</u>
	<u>350.270</u>	<u>-16.997</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Software</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2022	<u>250.000</u>	<u>1.247.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>250.000</u>	<u>1.247.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	50.000	249.400
Årets afskrivninger	<u>25.000</u>	<u>124.700</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>75.000</u>	<u>374.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>175.000</u>	<u>872.900</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmidler, leasing</u>	<u>Driftsmidler</u>	<u>Driftsmidler, små biler</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2022	10.129.000	16.979.889	285.000	196.851
Tilgang i årets løb	5.812.730	1.754.617	0	20.900
Afgang i årets løb	<u>-2.110.000</u>	<u>-2.169.863</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>13.831.730</u>	<u>16.564.643</u>	<u>285.000</u>	<u>217.751</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	5.980.334	7.653.210	212.865	160.995
Årets afskrivninger	1.759.954	2.737.554	0	7.659
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-2.014.717</u>	<u>-1.996.813</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>5.725.571</u>	<u>8.393.951</u>	<u>212.865</u>	<u>168.654</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>8.106.159</u>	<u>8.170.692</u>	<u>72.135</u>	<u>49.097</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>8.106.159</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</u>
Kostpris 1. januar 2022	365.201
Kostpris 31. december 2022	365.201
Opskrivninger 1. januar 2022	99.884
Årets opskrivninger	24.531
Opskrivninger 31. december 2022	124.415
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>489.616</u></u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld		
	1. januar 2022	31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	3.850.933	6.711.293	1.837.536	1.618.053
	<u><u>3.850.933</u></u>	<u><u>6.711.293</u></u>	<u><u>1.837.536</u></u>	<u><u>1.618.053</u></u>

10 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet er stiftet i 2020 som følge af en skattefri virksomhedsomdannelse. I forbindelse hermed, er der i 2022 udlignet indskudskonto, hvor der er indbetalt kr. 369.598 til selskabet. Beløbet fremgår af egenkapitalopgørelsen.

11 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Poul Eli Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2020 eller senere.

Noter

11 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel fra januar 2025. Den kontraktlige forpligtelse heraf udgør tkr. 573.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.000, der giver pant i køretøjer. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af ejerpantebrevet udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 1.387.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, simple fordringer, varelager samt driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) - i alt tkr. 3.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 5.247.

Lastbiler/hængere, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 8.106, jf. note 7 om materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2022 opgjort til t.kr. 6.711.